

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013**

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C O O L D I S T S K , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N Á D R A Ž N Á u l .

Číslo

PSČ

Názov obce

I V A N K A P R I D U N A J I

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

|                                       |  |   |   |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa:<br><i>30. 06. 2014</i> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br><i>[Signature]</i> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:<br><i>[Signature]</i> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br><i>[Signature]</i> |
| Schválené dňa:                        |  |   |   |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť COOLDIST SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 31.marca.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka 40508/ B)

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod s potravinami a sprostredkovanie veľkoobchodu s potravinami
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamná a propagačná činnosť.

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0    | 0    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0    | 0    |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0    | 0    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2011 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 06. December 2012.

### 8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia José Victor Davalos Guillamón

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola počas celého účtovného obdobia 2013 takáto:

|  | podiel na základom imaní |            | hlasovacie práva |
|--|--------------------------|------------|------------------|
|  | €                        | %          | %                |
| José Victor Davalos Guillamón                  | 5 643                    | 85         | 15               |
| Dinamika, S.A., rue Carlo Hemmer 2, Luxembourg | 996                      | 15         | 85               |
| <b>spolu</b>                                   | <b>6 639</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nakoľko tieto spoločnosti nespĺňajú podmienky pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky. Výsledky Spoločnosti sa prenášajú do ocenenia podielov väčšinového spoločníka Spoločnosti TRANSTRADE, s.r.o., metódou vlastného imania. Účtovná závierka, do ktorej je zahrnuté Spoločnosť je k nahliadnutiu v spoločnosti TRANSTRADE, s.r.o., Ivanka pri Dunaji

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|   | predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba |
|---|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| softvér                                       | 5                                | lineárna              | 1/5                      |
| oceniteľné práva (právo užívať cudzí majetok) | 5                                | lineárna              | 1/5                      |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok              | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100%                     |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| stavby                         | 20                               | lineárna              | 1/20                     |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                           | lineárna              | 1/4 až 1/6               |
| dopravné prostriedky           | 4                                | lineárna              | 1/4                      |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                      |

- (c) **Cenné papiere a podiely**  
Podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiely sa preceňujú metódou vlastného imania podľa stavu k 31.12. bežného účtovného obdobia.
- (d) **Zásoby**  
Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skladovanie, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby boli do 31.12.2008 oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, počnúc 01.01.2009 došlo k zmene postupov a nakupované zásoby sú oceňované skutočnými cenami súvisiacimi s obstaraním.
- Pri zásobách, pri obstaraní ktorých sa využíva vlastná preprava, sa do obstarávacej ceny zahrňujú aktivované vlastné náklady na prepravu. Tieto sú kalkulované z nákladov súvisiacich s prepravou (priemerná cena pohonných látok, priemerná spotreba vozidiel, priemerná mzda zamestnancov,...) za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a z priamych nákladov na prepravu (napr. cena diaľničných poplatkov, poistenie vozidiel, náklady na pracovnú cestu podľa osobitného predpisu a pod.)
- (e) **Pohľadávky**  
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (f) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**  
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (h) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (i) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
  - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
  - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**  
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (l) **Prenájom (lízing)**  
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (m) **Výnosy**  
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevlastnila žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spĺňajúci podmienky pre odpisovanie majetku.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje dlhodobý finančný majetok

### 3. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby tovaru. Nákup a predaj tovaru sú zosúladené tak aby Spoločnosť nemala zásoby tovaru na sklade. Spoločnosť sprostredkúva predaj tovaru od dodávateľa klientovi tak, že tovar nakúpi a predá. Moment obstarania, resp. nákupu tovaru je totožný s dodávkou tovaru klientovi.

Obstaranie tovaru je ocenené zmluvnými cenami dodávateľa, ktoré zahŕňajú všetky náklady súvisiace s obstaraním tovaru, takže nevznikajú cenové odchýlky pri obstaraní, ktoré by sa museli rozpúšťať.

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie (rok 2013)   |                         |   |  |                                    |  |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|--|
|  | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |  |
| a  | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 288                                | 0                       | 20  | 0  | 268                                |  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |  |
| Iné pohľadávky   | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>288</b>                         | <b>0</b>                | <b>20</b>   | <b>0</b>   | <b>268</b>                         |  |

Opravné položky sú len k tým pohľadávkam, ktoré sú nepremlčané, s ktorými súvisí stále prebiehajúci proces súdneho vymáhania, alebo vymáhania vo vlastnej réžii.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2013  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 277                 | 3 431                | 3 708            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 196                 | 0                    | 196              |
| Iné pohľadávky   | 166                 | 0                    | 166              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>639</b>          | <b>3 431</b>         | <b>4 070</b>     |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2012  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 1 960               | 4 635                | 6 595            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 254                 | 0                    | 254              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 214</b>        | <b>4 635</b>         | <b>6 849</b>     |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|---|--------------|--------------|
| a   | b            | c            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 639          | 4 635        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 3 431        | 2 214        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>4 070</b> | <b>6 849</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0            | 0            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0            | 0            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Opravné položky sú len k tým pohľadávkam, ktoré sú nepremľčané, s ktorými súvisí stále prebiehajúci proces súdneho vymáhania, alebo vymáhania vo vlastnej réžii.

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | EUR          | EUR          |
| Peniaze – pokladnica SR-PLN    | 114          | 170          |
| Banka - Tatrabanka – Soc.fond. | 7 431        | 6 564        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>7 545</b> | <b>6 734</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

K 31.12.2013 Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok

|  | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 0            | 0            |
| – odpočítateľné  | 0            | 0            |
| – zdaniteľné   | 0            | 0            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0            | 0            |
| – odpočítateľné  | 0            | 0            |
| – zdaniteľné   | 0            | 0            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0            | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 23           | 19           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0            | 0            |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) |             |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2012<br>f |
|--|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|  | Stav<br>k 31. 12. 2012<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
|  |                                  |             |               |               |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                  |                                  |             |               |               |                             |
| Odchodné do dôchodku   | 0                                | 0           | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                            | <b>0</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>269</b>                       | <b>30</b>   | <b>144</b>    | <b>0</b>      | <b>155</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                |                                  |             |               |               |                             |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky<br>vrátane sociálneho zabezpečenia | 0                                | 0           | 0             | 0             | 0                           |
| Rezerva na overenie účtovnej<br>závierky a zostavenie DP         | 0                                | 0           | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                          | <b>0</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                |                                  |             |               |               |                             |
| Odmeny, nadčasy  | 0                                | 0           | 0             | 0             | 0                           |
| Ostatné rezervy, služby, bonusy,                                 | 125                              | 30          | 0             | 0             | 155                         |
| Rezerva na poradenské služby                                     | 0                                | 0           | 0             | 0             | 0                           |
|  | <b>125</b>                       | <b>30</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>155</b>                  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                  | 144                              | 0           | 144           | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                          | <b>269</b>                       | <b>30</b>   | <b>144</b>    | <b>0</b>      | <b>155</b>                  |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a   | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) |            |              |          |                |
|---|---|------------|--------------|----------|----------------|
|   | Stav  |            | Stav         |          |                |
|   | k 31. 12. 2011  | Tvorba     | Použitie     | Zrušenie | k 31. 12. 2012 |
| b   | c   | d          | e            | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                               |   |            |              |          |                |
| Odchodné do dôchodku  | 0   | 0          | 0            | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>4 751</b>  | <b>269</b> | <b>4 751</b> | <b>0</b> | <b>269</b>     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                             |   |            |              |          |                |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 0   | 0          | 0            | 0        | 0              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP         | 0   | 0          | 0            | 0        | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                             |   |            |              |          |                |
| Odmeny, nadčasy   | 0   | 0          | 0            | 0        | 0              |
| Ostatné rezervy, služby, bonusy,                              | 1 164   | 125        | 1 164        | 0        | 125            |
| Rezerva na poradenské služby                                  | 0   | 0          | 0            | 0        | 0              |
|   | <b>1 164</b>  | <b>125</b> | <b>1 164</b> | <b>0</b> | <b>125</b>     |
| Nevyfakturované dodávky majetku                               | 3 587   | 144        | 3 587        | 0        | 144            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                       | <b>4 751</b>  | <b>269</b> | <b>4 751</b> | <b>0</b> | <b>269</b>     |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | k 31. 12. 2013 | k 31. 12. 2012 |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti       | 0              | 517            |
| záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti      | 264            | 296            |
| záväzky - kaucie za majetok odovdzaný do užívania    |                |                |
| nevyfakturované dodávky                              | 0              | 144            |
| záväzky voči zamestnancom                            |                |                |
| záväzky zo sociálneho poistenia                      |                |                |
| daňové záväzky                                       | 0              | 79             |
| ostatné záväzky                                      |                |                |
| záväzky voči spoločníkovi                            |                |                |
| <b>spolu krátkodobé záväzky</b>                      | <b>264</b>     | <b>1 036</b>   |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov |                |                |
| záväzky z leasingu                                   | 0              | 0              |
| <b>spolu dlhodobé záväzky</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

#### 4. Odložený daňový záväzok

K 31.12.2012 Spoločnosť vykazovala daňový záväzok, ktorý sa k 31.12.2013 vplyvom zmien dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou znížil.

#### 5. Sociálny fond

Spoločnosť nevytvára sociálny fond.

#### 6. Bankové úvery

Spoločnosť nevyužíva úverové služby bánk

#### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                  | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | €          | €          |
| výdavky a výnosy budúcich období | 419        | 419        |
| <b>spolu</b>                     | <b>419</b> | <b>419</b> |

### H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| a                   | tovar        |               | služby   |          | spolu        |               |
|---------------------|--------------|---------------|----------|----------|--------------|---------------|
|                     | 2013         | 2012          | 2013     | 2012     | 2013         | 2012          |
|                     | b            | c             | d        | e        | f            | g             |
| Slovenská republika | 3 596        | 81 464        | 0        | 0        | 3 596        | 81 464        |
| Česká Republika     |              | 0             | 0        | 0        | 0            | 0             |
| <b>spolu</b>        | <b>3 596</b> | <b>81 464</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 596</b> | <b>81 464</b> |

#### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                | 2013       | 2012       |
|----------------|------------|------------|
|                | €          | €          |
| ostatné výnosy | 266        | 935        |
| odpis záväzkov | 0          | 0          |
| <b>spolu</b>   | <b>266</b> | <b>935</b> |

#### 3. Finančné výnosy

Spoločnosť nedosiahla v účtovnom období žiadne finančné výnosy

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 2013         | 2012          |
|--|--------------|---------------|
| Tržby za vlastné výrobky                       | 0            | 0             |
| Tržby z predaja služieb                        | 0            | 0             |
| Tržby za tovar                                 | 3 596        | 81 464        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 0            | 0             |
| Ostatné výnosy                                 | 0            | 0             |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou        |              |               |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                       | <b>3 596</b> | <b>81 464</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|   | 2013             | 2012              |
|---|------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>2 016</b>     | <b>13 259</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>0</i>         | <i>0</i>          |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 0                | 0                 |
| Iné uisťovacie auditorské služby  | 0                | 0                 |
| Súvisiace auditorské služby   | 0                | 0                 |
| Daňové poradenstvo  | 0                | 0                 |
| Ostatné neauditorské služby   | 0                | 0                 |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>2 016</i> | <br><i>13 259</i> |
| poštovné  | 55               | 69                |
| nájomné   | 199              | 199               |
| poplatky na podporu predaja   | 0                | 7 722             |
| bonusy, podpora predaja   | 505              | 0                 |
| iné služby % z obratu   | 0                | 2 981             |
| cross docking - spôsob dodávok  | 0                | 0                 |
| paušálne služby   | 0                | 0                 |
| Ostatné   | 1 257            | 2 288             |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>60</b>    | <br><b>935</b>    |
| Pokuty a penále   | 60               | 935               |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <br><b>69</b>    | <br><b>57</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>         | <i>0</i>          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                | 0                 |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>69</i>    | <br><i>57</i>     |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                   | 0                | 0                 |
| Nákladové úroky   | 0                | 0                 |
| Bankové poplatky  | 69               | 57                |
| Iné   | 0                | 0                 |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | 2013             |             |                 | 2012             |             |                 |
|--|------------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|
|  | Základ dane<br>b | Daň<br>c    | Daň v %<br>d    | Základ dane<br>e | Daň<br>f    | Daň v %<br>g    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 226           |             | 100,00 %        | 161              |             | 100,00 %        |
| teoretická daň                               |                  | -270        | 22,00 %         |                  | 31          | 19,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 596              | 131         | -10,69 %        | 1 488            | 283         | 175,78 %        |
| Rozdiel v odpisoch                           | 0                | 0           | 0,00 %          | 0                | 0           | 0,00 %          |
| Ostatné položky znižujúce základ             |                  |             |                 |                  |             |                 |
|  | 950              | 209         | -17,05 %        | 1 987            | 378         | 234,78 %        |
| Spolu  | <u>320</u>       | <u>70</u>   | <u>-5,73 %</u>  | <u>3 636</u>     | <u>692</u>  | <u>429,56 %</u> |
| Splatná daň z príjmov                        |                  | 0           |                 |                  | 0           | 429,56 %        |
| daň z úrokov                                 |                  |             |                 |                  |             |                 |
| <b>Splatná daň z príjmov spolu</b>           |                  | <u>0</u>    | <u>-5,73 %</u>  |                  | <u>0</u>    | <u>429,56 %</u> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -112        | -69,57 %        |                  | -133        | -82,61 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <u>-112</u> | <u>-75,30 %</u> |                  | <u>-133</u> | <u>346,95 %</u> |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory do materskej spoločnosti, nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná doba je 2 mesiace.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť v účtovnom období nevlastnila a teda ani neprenajímala majetok

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba<br>a                 | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------|
|                                       |                        | 2013<br>c                    | 2012<br>d |
| Nákup tovaru od materskej spoločnosti | ☑ 01                   | 2 918                        | 81 127    |
| Prijaté služby                        | ☑ 01                   | 0                            | 2 609     |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa  
02 – predaj  
05 – licencia  
08 – úver, pôžička  
10 – záruka  
11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 3 783        | 5 508        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0            | 0            |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>3 783</b> | <b>5 508</b> |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0            | 0            |
| Záväzky z obchodného styku                       | 0            | 649          |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>0</b>     | <b>649</b>   |

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť odovzdáva svoju obchodnú činnosť a obchodné partnerstvá postupne materskej spoločnosti.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a   | Bežné účtovné obdobie |           |              |          |               | f |
|---|-----------------------|-----------|--------------|----------|---------------|---|
|   | Stav k                | Prírastky | Úbytky       | Presuny  | Stav k        |   |
|   | 31.12.2012            |           |              |          | 31.12.2013    |   |
| b   | c                     | d         | e            |          |               |   |
| Základné imanie   | 6 639                 | 0         | 0            | 0        | 6 639         |   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Zmena základného imania   | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Emisné ážio   | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Ostatné kapitálové fondy  | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Zákonný rezervný fond   | 664                   | 0         | 0            | 0        | 664           |   |
| Nedeliteľný fond  | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 4 217                 | 0         | 0            | 293      | 4 510         |   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 293                   | -         | 1 114        | -293     | (1 114)       |   |
| Vyplatené dividendy   | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                     | 0         | 0            | 0        | 0             |   |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 813</b>         | <b>0</b>  | <b>1 114</b> | <b>0</b> | <b>10 699</b> |   |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                          |                      |            |          |          |                      |  |
|---|----------------------|------------|----------|----------|----------------------|--|
|   | Stav k<br>31.12.2011 | Prírastky  | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2012 |  |
| a   | b                    | c          | d        | e        | f                    |  |
| Základné imanie   | 6 639                | 0          | 0        | 0        | 6 639                |  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Zmena základného imania   | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Emisné ážio   | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Ostatné kapitálové fondy  | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Zákonný rezervný fond   | 664                  | 0          | 0        | 0        | 664                  |  |
| Nedeliteľný fond  | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 1 228                | 0          | 0        | 2 989    | 4 217                |  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 2 989                | 293        | 0        | -2 989   | 293                  |  |
| Vyplatené dividendy   | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                    | 0          | 0        | 0        | 0                    |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 520</b>        | <b>293</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 813</b>        |  |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 293 rozhodlo Valné zhromaždenie previesť na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2012       |
|---|------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0          |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0          |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0          |
| Úhrada straty minulých období                   | 0          |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 293        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0          |
| Iné   | 0          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>293</b> |